

**UCHWAŁA NR XIV/96/2025
RADY GMINY KUTNO**

projekt

z dnia 28 marca 2025 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na
lata 2025-2039**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 zm. Dz. U. 2024 r. poz. 1572, 1097 i 1940) oraz art. 226, 227, 228, 229 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530; zm. Dz.U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756 i 1097; zm. Dz.U. z 2025 r. poz. 39) ***Rada Gminy Kutno uchwala, co następuje:***

§ 1. W uchwale Nr XI/78/2024 Rady Gminy Kutno z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2025-2039, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kutno na lata 2025-2039, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kutno, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, określonych w załączniku Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kutno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Table with columns: Lp., Wykaz przedsięwzięcia, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039. Rows include various public works and infrastructure projects such as 'Wydział ogólny', 'Drogi i ulice', 'Wodociąg', 'Kanalizacja', 'Wzrost jakości powietrza', etc.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XIV/96/2025 Rady Gminy Kutno z dnia 28 marca 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 619 358,88	11 902 475,56	5 473 379,00	2 934 702,00	0,00	20 310 556,56
1.a	- wydatki bieżące				790 466,48	711 664,16	0,00	0,00	0,00	711 664,16
1.b	- wydatki majątkowe				19 828 892,40	11 190 811,40	5 473 379,00	2 934 702,00	0,00	19 598 892,40
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				790 466,48	711 664,16	0,00	0,00	0,00	711 664,16
1.1.1	- wydatki bieżące				790 466,48	711 664,16	0,00	0,00	0,00	711 664,16
1.1.1.1	Wsparcie rodzin w Gminie Kutno	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	790 466,48	711 664,16	0,00	0,00	0,00	711 664,16
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				19 828 892,40	11 190 811,40	5 473 379,00	2 934 702,00	0,00	19 598 892,40
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 828 892,40	11 190 811,40	5 473 379,00	2 934 702,00	0,00	19 598 892,40
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 102227E i wewnętrznej (dz. ew. nr 52 w miejscowości Sieraków gm. Kutno	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2025	1 848 799,40	1 835 799,40	0,00	0,00	0,00	1 835 799,40
1.3.2.12	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lesznie	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	825 000,00	81 608,00	730 394,00	0,00	0,00	812 000,00
1.3.2.13	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa wraz z remontem pomieszczeń w budynku OSP w Golebiewku Nowym	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2026	1 582 000,00	460 015,00	1 069 985,00	0,00	0,00	1 530 000,00
1.3.2.14	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej we Wroczyńcach	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2027	5 511 000,00	548 629,50	2 729 500,00	2 180 870,50	0,00	5 459 000,00
1.3.2.15	Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa dróg gminnych	URZĄD GMINY KUTNO	2024	2027	1 916 000,00	189 668,50	943 500,00	753 831,50	0,00	1 887 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa, przebudowa i remonty dróg gminnych	URZĄD GMINY KUTNO	2023	2025	8 146 083,00	8 075 093,00	0,00	0,00	0,00	8 075 093,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno na lata 2025-2039.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 557 231,68 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 892 768,32 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 450 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 889 813,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 619 894,57 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 730 081,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 467 229,75 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	68 060 000,00	-557 231,68	67 502 768,32
Dochody bieżące	56 651 457,48	+892 768,32	57 544 225,80
Subwencja ogólna	2 908 149,72	+128 051,00	3 036 200,72
Dotacje bieżące	6 044 774,96	+760 627,10	6 805 402,06
Pozostałe	15 960 450,64	+4 090,22	15 964 540,86
Dochody majątkowe	11 408 542,52	-1 450 000,00	9 958 542,52
Wydatki ogółem	71 080 184,50	+889 813,57	71 969 998,07
Wydatki bieżące	55 731 849,34	+1 619 894,57	57 351 743,91
Wynagrodzenia i pochodne	23 843 166,09	+417 605,40	24 260 771,49
Pozostałe wydatki bieżące	31 338 683,25	+1 202 289,17	32 540 972,42
Wydatki majątkowe	15 348 335,16	-730 081,00	14 618 254,16
Wynik budżetu	-3 020 184,50	-1 447 045,25	-4 467 229,75

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	58 705 699,00	+3 000,00	58 708 699,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 750 000,00	-1 406 400,00	5 343 600,00
2027	0,00	+2 856 400,00	2 856 400,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 876 843,36	-1 403 400,00	5 473 443,36
2027	85 921,28	+2 856 400,00	2 942 321,28

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 447 045,25 zł i po zmianach wynoszą 5 173 847,15 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 726 801,90	+1 447 045,25	5 173 847,15
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	726 801,90	+147 045,25	873 847,15
Wolne środki	0,00	+1 300 000,00	1 300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kutno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kutno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	706 617,40	0,00	706 617,40
2026	989 329,64	0,00	989 329,64
2027	1 053 221,72	0,00	1 053 221,72
2028	1 053 451,72	0,00	1 053 451,72
2029	944 821,72	0,00	944 821,72

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2030	944 821,72	0,00	944 821,72
2031	944 821,72	250 000,00	1 194 821,72
2032	874 543,80	250 000,00	1 124 543,80
2033	800 056,80	250 000,00	1 050 056,80
2034	364 543,80	250 000,00	614 543,80
2035	464 543,80	250 000,00	714 543,80
2036	64 543,80	250 000,00	314 543,80
2037	64 543,80	500 000,00	564 543,80
2038	64 543,80	500 000,00	564 543,80
2039	64 543,80	500 000,00	564 543,80

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kutno na lata 2025-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,48%	7,86%	TAK	8,89%	TAK
2026	3,07%	6,00%	TAK	7,03%	TAK
2027	2,88%	4,31%	TAK	5,35%	TAK
2028	2,62%	3,34%	TAK	4,37%	TAK
2029	2,20%	2,24%	TAK	3,27%	TAK
2030	2,01%	2,13%	TAK	3,16%	TAK
2031	2,28%	2,42%	TAK	3,45%	TAK
2032	2,05%	2,82%	TAK	2,82%	TAK
2033	1,82%	2,93%	TAK	2,93%	TAK
2034	1,06%	2,88%	TAK	2,88%	TAK
2035	1,16%	2,88%	TAK	2,88%	TAK
2036	0,52%	2,94%	TAK	2,94%	TAK
2037	0,85%	2,99%	TAK	2,99%	TAK
2038	0,82%	3,07%	TAK	3,07%	TAK
2039	0,79%	3,18%	TAK	3,18%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kutno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kutno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wsparcie rodzin w Gminie Kutno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 147 045,25 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi gminnej nr 102227E i wewnętrznej (dz. ew. nr 52 w miejscowości Sieraków gm. Kutno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 442,75 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 716 799,40 zł;
 - 2) Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lesznie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 733 394,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 725 394,00 zł;
 - 3) Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa wraz z remontem pomieszczeń w budynku OSP w Gołębiewku Nowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 69 985,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 62 985,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 000,00 zł;
 - 4) Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej we Wroczynach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 148 629,50 zł;

- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 124 629,50 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 24 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 5) Poprawa stanu infrastruktury w gminie Kutno PŁ- Przebudowa dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 950 331,50 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 941 331,50 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 6) Rozbudowa, przebudowa i remonty dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 380 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	564 618,91	+147 045,25	711 664,16

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 395 449,65	-1 204 638,25	11 190 811,40
2026	6 803 000,00	-1 329 621,00	5 473 379,00
2027	0,00	+2 934 702,00	2 934 702,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.